

江苏澄星磷化工股份有限公司

600078

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动及股东情况 -----	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 -----	7
五、董事会报告 -----	7
六、重要事项 -----	9
七、财务会计报告（未经审计）-----	14
八、备查文件目录-----	85

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李兴
主管会计工作负责人姓名	赵江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵江

公司负责人李兴、主管会计工作负责人赵江及会计机构负责人（会计主管人员）赵江声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏澄星磷化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	澄星股份
公司的法定英文名称	Jiangsu ChengXing Phosph-Chemicals Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	CXPC
公司法定代表人	李兴

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏奕峰	夏正华
联系地址	江苏省江阴市花山路 208 号	江苏省江阴市花山路 208 号
电话	0510-86281316-432	0510-86281316-431
传真	0510-86281884	0510-86281884
电子信箱	cx@phosphatechina.com	cx@phosphatechina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省江阴市花山路 208 号
注册地址的邮政编码	214432
办公地址	江苏省江阴市花山路 208 号
办公地址的邮政编码	214432
电子信箱	cx@phosphatechina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省江阴市花山路 208 号公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	澄星股份	600078	鼎球股份

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	5,460,177,722.65	5,610,937,231.04	-2.69
所有者权益(或股东权益)	1,552,920,229.84	1,528,571,054.47	1.59
每股净资产(元)	2.38	2.35	1.28
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	27,584,748.78	32,328,326.64	-14.67
利润总额	29,549,808.01	33,509,193.76	-11.82
净利润	34,120,340.65	32,802,441.65	4.02
扣除非经常性损益后的净利润	42,178,727.53	31,882,466.15	32.29
基本每股收益(元)	0.052	0.050	4.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.065	0.049	32.65
稀释每股收益(元)	0.056	0.054	3.70
净资产收益率(%)	2.21	2.18	增加 0.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	65,302,036.13	224,932,316.11	-70.97
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.10	0.35	-71.43

2、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,539,089.82
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	393,510.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,418,713.94
少数股东权益影响额	95,294.25
所得税影响额	-2,763,773.25
合计	-8,058,386.88

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	138,815,496	21.31						138,815,496	21.31
其中:境内非国有法人持股	138,815,496	21.31						138,815,496	21.31
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	138,815,496	21.31						138,815,496	21.31
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	512,655,596	78.69				94	94	512,655,690	78.69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	512,655,596	78.69				94	94	512,655,690	78.69
三、股份总数	651,471,092	100				94	94	651,471,186	100

股份变动的过户情况：

报告期内，共计有 1,000 元的澄星转债转成澄星股份 94 股，公司总股本增加至 651,471,186 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	67,226 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江阴澄星实业集团有限公司	境内非国有法人	26.22	170,826,693	0	138,815,496	质押 170,826,693
江苏红柳床单集团公司	境内非国有法人	16.29	106,107,921	0	0	质押 106,107,921
江阴市澄江投资有限公司	境内非国有法人	4.17	27,139,838	0	0	无
江阴市新恒化工贸易有限公司	境内非国有法人	1.84	9,200,000	0	0	无
薛春元	境内自然人	0.97	6,295,680	0	0	无
蔡辛	境内自然人	0.90	5,876,190	0	0	无
华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.83	5,433,295	+5,433,295	0	无
毛德新	境内自然人	0.42	2,765,000	0	0	无
杨金鯤	境内自然人	0.42	2,726,999	0	0	无
鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.35	2,266,108	+2,266,108	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
江苏红柳床单集团公司	106,107,921		人民币普通股			
江阴澄星实业集团有限公司	32,011,197		人民币普通股			
江阴市澄江投资有限公司	27,139,838		人民币普通股			

江阴市新恒化工贸易有限公司	9,200,000	人民币普通股
薛春元	6,295,680	人民币普通股
蔡辛	5,876,190	人民币普通股
华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,433,295	人民币普通股
毛德新	2,765,000	人民币普通股
杨金鯤	2,726,999	人民币普通股
鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	2,266,108	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十名股东中，持有有限售条件股份的股东之间无关联关系，其它股东未知其有关联关系或一致行动人关系，也未知其所持股份发生冻结或托管的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江阴澄星实业集团有限公司	138,815,496	2010年4月5日	63,982,395	在 2007 年度股东大会后十二个月不转让或上市交易本公司股份、二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售所本公司股份不超过公司总股本的 5%、三十六个月内通过证券交易所挂牌交易出售所持有本公司股份不超过公司总股本的 10%。
			2011年4月5日	74,833,101	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]95号核准，公司于2007年5月10日起向社会公开发行面值为4.4亿元的可转换公司债券，实际募集资金净额42,365.4万元(扣除发行费用1,634.6万元)已于2007年5月16日全部到位，本次发行的可转换公司债券已于2007年5月25日在上海证券交易所上市交易，转股价格10.58元。债券简称“澄星转债”，债券代码“110078”。2007年11月12日，澄星转债开始转股。2008年6月17日，公司实施了2007年度利润分配方案，根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“澄星转债”初始转股价格于2008年6月18日起由原来的10.58元/股调整为10.56元/股。2009年6月3日，公司实施了2008年度利润分配方

案，根据澄星股份可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“澄星转债”转股价格于 2009 年 6 月 4 日起由原来的 10.56 元/股调整为 10.55 元/股。

2、报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	1,212	
本公司转债的担保人	中国农业银行江苏省分行	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	35,000,000	15.89
国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	24,042,000	10.91
国泰君安—光大—国泰君安明星价值股票集合资产管理计划	16,662,000	7.56
中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	15,164,000	6.88
全国社保基金二零三组合	10,230,000	4.64
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	10,000,000	4.54
中国人寿资产管理有限公司	7,942,000	3.61
中国工商银行股份有限公司—德盛增利债券证券投资基金	7,567,000	3.43
全国社保基金二零六组合	7,307,000	3.32
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	7,063,000	3.21

3、报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减				本次变动后
		转股	赎回	回售	其它	
澄星转债	220,298,000	-1,000				220,297,000

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额(元)	1,000
报告期转股数(股)	94
累计转股数(股)	11,647,237
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	1.79
尚未转股额(元)	220,297,000
未转股占转债发行总量(%)	50.07

5、转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2008年6月18日	10.56	2008年6月12日	上海证券报	2008年6月17日,公司实施了2007年度利润分配方案,根据有关规定,“澄星转债”初始转股价格于2008年6月18日起由原来的10.58元/股调整为10.56元/股。
2009年6月4日	10.55	2009年5月27日	上海证券报	2009年6月3日,公司实施了2008年度利润分配方案,“澄星转债”转股价格于2009年6月4日起由原来的10.56元/股调整为10.55元/股。
截止本报告期末最新转股价格		10.55		

6、转债其他情况说明

本公司可转换公司债券的转股期的起止时间为 2007 年 11 月 10 日至 2012 年 5 月 10 日。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，云贵产磷地区年初气候干旱和缺电变化影响了市场，以黄磷为主的磷化工产品价格在一季度冲高后呈持续回落状态，产品出口的大幅减少对国内磷化工企业经营增加了难度，面对种种不利因素，公司加快转变经济发展方式，由粗放型管理向精细化管理转变，由粗制品制造向高、精、尖产品创造提升，加大用高新技术改造传统产业的力度，加快高技术含量、高附加值产品的开发力度；通过优化产品结构、增加产量、降低消耗等方式，积极推进节能减排和循环经济等工作，2010 年 1-6 月公司实现营业收入 99,554.75 万元，比去年同期下降 18.45%；实现净利润 3,412.03 万元，比去年同期增长 4.02%。

报告期内，公司加快技术创新步伐，大力推进项目建设，磷酸副产蒸气利用发电项目和宣威磷电黄磷尾气净化发电项目正在加紧推进，泥磷制酸项目基本完工；公司积极培育新的利润增长点，投资江阴天澄新能源科技有限公司，开始进入磷酸铁锂动力电池行业，增强企业的发展后劲；公司进一步完善化工物流网络，通过开通海运减轻了黄磷运输紧张的问题。

下半年随着国内外经济的逐步复苏，磷化工市场需求也开始逐渐回升，公司将继续坚持以经济效益为中心，加快节能减排和循环经济等项目的推进，稳步推进提高公司磷矿的自采量，同时随着国家节能减排政策的陆续推进，公司规模化的生产装置，高水平的节能设备将进一步增强公司的竞争力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
磷酸	58,315.46	46,973.10	19.45	-9.52	-11.74	上涨 2.01 个百分点
磷酸盐	38,353.64	28,794.46	24.92	-16.55	-28.96	上涨 13.11 个百分点
黄磷	1,842.90	1,569.78	14.82	-82.71	-83.36	上涨 3.29 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国际	47,968.38	-16.46
国内	51,586.37	-20.22

3、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

(1) 截止报告期末, 公司资产负债表项目大幅变动原因分析

单位: 元

项目	2010年 6月30日	2009年 12月31日	增减比例	变动原因
应收票据	50,683,612.62	243,466,582.82	-79.18%	上期商票已到期托收
其他应收款	19,966,506.32	14,341,771.95	39.22%	民生租赁保证金增加
长期股权投资	20,760,000.00	2,000,000.00	938.00%	出资参股天澄新能公司
在建工程	193,148,108.32	130,080,002.84	48.48%	项目投资增加
预收款项	80,033,000.01	41,132,465.48	94.57%	尚未结算货款增加
应交税费	-43,658,125.28	847,102.43	-5253.82%	应交增值税未抵扣进项税额增加
应付利息	2,671,396.17	5,622,518.54	-52.49%	可转债利息已支付
其他应付款	28,203,980.01	11,184,624.36	152.17%	应付押金增加
长期借款	318,000,000.00	80,000,000.00	297.50%	借款期限调整
长期应付款	318,775,196.00	129,583,279.73	146.00%	融资租赁款增加

(2) 截止报告期末, 公司利润表项目大幅变动原因分析

单位: 元

项目	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增减比例	变动原因
资产减值损失	931,688.26	-6,882,013.65	-113.54%	本期资产应计提减值准备变动不大
营业外收入	2,420,169.95	1,359,158.83	78.06%	上期基数小,本期增加后波动大
所得税费用	-3,215,097.03	1,411,657.09	-327.75%	递延所得税费用影响减少

(3) 截止报告期末, 公司现金流量表项目大幅变动原因分析

单位: 元

项目	2010年 1-6月	2009年 1-6月	增减比例	变动原因
收到的税费返还	7,135,838.48	25,067,910.66	-71.53%	退税减少
收到的其它与经营活动有关的现金	36,909,714.98	14,129,207.81	161.23%	其他暂收款增加
支付的各项税费	74,630,235.60	51,045,336.46	46.20%	已交增值税增加
经营活动产生的现金流量净额	65,302,036.13	224,932,316.11	-70.97%	现金流入比上年同期减少
支付的其它与筹资活动有关的现金	172,474,888.00	61,063,994.90	182.45%	民生融资租赁款提前归还
筹资活动产生的现金流量净额	139,663,964.96	10,835,165.61	1188.99%	上年同期基数低,本年现金净流量增加

4、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内, 公司面临的困难主要是国内外经济发展的环境依然严峻, 人民币升值、磷产品出口退税、关税政策等国家政策调整的不确定性增加了公司平稳运行的难度; 国家把节能减排作为加强宏观调控、调整经济结构的重要任务, 企业面临的环保治理压力在增大。面对上述困难, 公司积极应对,

采取了以下措施：一、公司将通过不断提高生产效率，降低生产和管理成本，来提高公司的自身素质，从而提高经济效益水平以及抵御市场波动的能力；二、用高科技手段加快改造传统产业，构建磷化工产品循环综合利用的生产模式，做到资源利用再循环、循环之中讲经济；三、加大高技术含量、高附加值产品的开发投入力度，形成新的产品结构竞争优势。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会有关要求制订了《内幕信息知情人登记备案管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司年报披露和内幕信息管理。公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、高管人员的选聘、激励与约束及财务审计等方面发挥了重要作用。

报告期内，公司进一步规范信息披露和投资者关系管理行为，依法履行信息披露义务，严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露，维护了公司和投资者的合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年5月20日，公司召开2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以2009年12月31日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发0.15元现金红利(含税)。公司于7月13日在《上海证券报》、上海证券交易所网站刊登上述方案的实施公告，确认7月16日为股权登记日，7月19日为除息日，7月23日为红利发放日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

(1)公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续和稳定性；(2)公司可采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；(3)在满足公司正常经营和中长期发展战略资金需求的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；(4)公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司应当在定期报告中披露未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；(5)存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
江阴澄星实业集团有限公司	江阴黄田港仓储服务有限公司仓储资产	2010年5月26日	4,026.58		是	根据评估协议定价	否	否	控股股东
江阴澄星实业集团有限公司	江阴澄利散装化工有限公司储罐资产	2010年5月26日	8,997.17		是	根据评估协议定价	否	否	控股股东

上述收购资产的产权变更手续正在办理过程中。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	蒸汽	以市场价格为依据进行交易。	181元/吨	223.44	100	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	电	以市场价格为依据进行交易。	0.468元/度	1132.30	6.23	货币资金
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	母公司的全资子公司	购买商品	软水	以市场价格为依据进行交易。	4.27元/吨	65.68	100	货币资金
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	电	参照当地水电市场价格,双方商定。	供用电差价0.053元/度	391.30	2.16	货币资金

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无经营性租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	29,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	72,843.50
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	72,843.50
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形。

(十三) 其他重大事项的说明

1、公司于 2009 年 6 月 24 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关议案，目前公司非公开发行申请文件已上报至中国证监会，正在审核过程中。

2、根据江阴市人民政府《关于城区工业企业退二进三工作的实施意见》的通知，公司花山路 208 号老厂区被列为 2010 年搬迁范围，目前尚未有正式的搬迁方案，公司将根据搬迁的进展及时发布公告。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股权转让公告	上海证券报	2010 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股份结构变动公告	上海证券报	2010 年 4 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外投资公告	上海证券报	2010 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度日常关联交易公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届监事会第三次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于澄星转债 2009 年度付息事宜的公告	上海证券报	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
对外担保公告	上海证券报	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

关联交易公告	上海证券报	2010 年 5 月 28 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
关于延期召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
关于 2010 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告	上海证券报	2010 年 6 月 9 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 22 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报	2010 年 6 月 24 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏澄星磷化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,359,542,941.99	1,522,870,155.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		50,683,612.62	243,466,582.82
应收账款		121,861,024.26	158,399,625.67
预付款项		584,118,148.47	544,675,659.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,966,506.32	14,341,771.95
买入返售金融资产			
存货		731,527,468.42	575,190,241.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			208,800.00
流动资产合计		2,867,699,702.08	3,059,152,837.44
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,760,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,057,039,881.48	2,111,914,528.94
在建工程		193,148,108.32	130,080,002.84
工程物资		562,461.33	111,948.51
固定资产清理		345,827.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		218,801,997.12	211,174,626.48
开发支出			
商誉		12,703,932.07	12,703,932.07

长期待摊费用		40,003,793.95	43,287,718.62
递延所得税资产		49,112,019.24	40,511,636.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,592,478,020.57	2,551,784,393.60
资产总计		5,460,177,722.65	5,610,937,231.04
流动负债：			
短期借款		1,711,000,000.00	1,944,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		820,050,000.00	997,020,000.00
应付账款		354,551,783.82	335,543,352.75
预收款项		80,033,000.01	41,132,465.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,408,726.84	5,716,972.74
应交税费		-43,658,125.28	847,102.43
应付利息		2,671,396.17	5,622,518.54
应付股利			
其他应付款		28,203,980.01	11,184,624.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			209,996,805.15
其他流动负债		15,158,939.94	17,419,185.21
流动负债合计		2,969,419,701.51	3,568,483,026.66
非流动负债：			
长期借款		318,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		211,746,610.47	209,086,999.74
长期应付款		318,775,196.00	129,583,279.73
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,600,000.00	1,600,000.00
非流动负债合计		850,121,806.47	420,270,279.47
负债合计		3,819,541,507.98	3,988,753,306.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		651,471,186.00	651,471,092.00
资本公积		277,924,019.33	277,923,210.82
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		119,305,232.09	119,305,232.09
一般风险准备			
未分配利润		504,219,792.42	479,871,519.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,552,920,229.84	1,528,571,054.47
少数股东权益		87,715,984.83	93,612,870.44
所有者权益合计		1,640,636,214.67	1,622,183,924.91
负债和所有者权益总计		5,460,177,722.65	5,610,937,231.04

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏澄星磷化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		870,920,486.20	1,118,215,833.84
交易性金融资产			
应收票据		28,383,484.73	124,572,582.82
应收账款		38,910,142.32	143,708,656.60
预付款项		1,138,311,762.38	1,044,638,453.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,074,290.66	10,088,159.46
存货		165,519,019.05	326,420,483.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,000,000.00	
流动资产合计		2,292,119,185.34	2,767,644,170.05
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		951,647,562.83	1,004,887,562.83
投资性房地产			
固定资产		607,047,911.48	625,213,990.13
在建工程		123,915,977.36	24,720,344.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,460,459.23	31,848,971.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,684,027.21	29,198,497.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,752,755,938.11	1,715,869,366.10
资产总计		4,044,875,123.45	4,483,513,536.15
流动负债:			
短期借款		1,167,000,000.00	1,424,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		786,000,000.00	1,227,520,000.00
应付账款		90,300,481.51	30,978,088.21

预收款项		97,889,378.31	25,809,910.29
应付职工薪酬			1,633,390.58
应交税费		-25,735,281.20	-26,533,555.89
应付利息		2,510,031.17	4,988,419.79
应付股利			
其他应付款		3,721,870.38	5,210,194.00
一年内到期的非流动负债			161,996,805.15
其他流动负债		10,994,055.63	4,339,467.94
流动负债合计		2,132,680,535.80	2,859,942,720.07
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券		211,746,610.47	209,086,999.74
长期应付款		294,670,000.00	105,478,083.73
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		606,416,610.47	314,565,083.47
负债合计		2,739,097,146.27	3,174,507,803.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		651,471,186.00	651,471,092.00
资本公积		270,668,175.89	270,667,367.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,305,232.09	119,305,232.09
一般风险准备			
未分配利润		264,333,383.20	267,562,041.14
所有者权益合计		1,305,777,977.18	1,309,005,732.61
负债和所有者权益总计		4,044,875,123.45	4,483,513,536.15

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		995,547,484.10	1,220,778,354.36
其中：营业收入		995,547,484.10	1,220,778,354.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		955,270,810.21	1,188,450,027.72
其中：营业成本		778,657,308.44	1,040,251,998.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,750,982.17	6,484,819.90
销售费用		64,216,413.17	58,414,341.95
管理费用		30,868,133.20	33,828,551.86
财务费用		72,846,284.97	56,352,328.74
资产减值损失		931,688.26	-6,882,013.65
加：公允价值变动收益			
投资收益		-12,691,925.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		27,584,748.78	32,328,326.64
加：营业外收入		2,420,169.95	1,359,158.83
减：营业外支出		455,110.72	178,291.71
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		29,549,808.01	33,509,193.76
减：所得税费用		-3,215,097.03	1,411,657.09
五、净利润		32,764,905.04	32,097,536.67
归属于母公司所有者的净利润		34,120,340.65	32,802,441.65
少数股东损益		-1,355,435.61	-704,904.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.052	0.050
（二）稀释每股收益		0.056	0.054
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		32,764,905.04	32,097,536.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,120,340.65	32,802,441.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,355,435.61	-704,904.98

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		867,176,502.77	827,488,659.21
减：营业成本		806,843,922.75	804,843,264.10
营业税金及附加		2,228,773.27	1,187,700.00
销售费用		14,458,090.96	17,348,163.14
管理费用		14,303,392.48	10,389,375.45
财务费用		42,980,449.57	41,027,478.14
资产减值损失		-5,517,252.26	11,076,406.17
加：公允价值变动收益			
投资收益		3,873,050.00	62,927,850.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-4,247,824.00	4,544,122.21
加：营业外收入		1,317,360.80	157,608.93
减：营业外支出		11,657.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-2,942,120.20	4,701,731.14
减：所得税费用		-9,485,530.05	-14,556,529.71
四、净利润		6,543,409.85	19,258,260.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,431,768,593.04	1,542,706,557.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,135,838.48	25,067,910.66
收到其他与经营活动有关的现金		36,909,714.98	14,129,207.81
经营活动现金流入小计		1,475,814,146.50	1,581,903,675.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,213,434,086.45	1,193,843,757.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,053,774.56	34,941,467.79
支付的各项税费		74,630,235.60	51,045,336.46
支付其他与经营活动有关的现金		81,394,013.76	77,140,798.11
经营活动现金流出小计		1,410,512,110.37	1,356,971,359.82
经营活动产生的现金流量净额		65,302,036.13	224,932,316.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,873,050.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		932,762.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,805,812.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,876,676.71	150,609,381.89
投资支付的现金		18,760,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,636,676.71	150,609,381.89
投资活动产生的现金流量净额		-139,830,863.84	-150,609,381.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,093,000,000.00	1,329,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		523,144,372.55	
筹资活动现金流入小计		1,616,144,372.55	1,329,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,230,000,000.00	1,159,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,005,519.59	97,600,839.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		172,474,888.00	61,063,994.90
筹资活动现金流出小计		1,476,480,407.59	1,318,164,834.39
筹资活动产生的现金流量净额		139,663,964.96	10,835,165.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,135,137.25	85,158,099.83
加：期初现金及现金等价物余额		822,893,854.61	601,644,367.95
六、期末现金及现金等价物余额		888,028,991.86	686,802,467.78

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,293,264,029.35	717,367,560.55
收到的税费返还			18,096,297.59
收到其他与经营活动有关的现金		8,314,933.52	7,118,930.65
经营活动现金流入小计		1,301,578,962.87	742,582,788.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,875,567.04	967,707,807.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,100,167.28	11,717,331.81
支付的各项税费		30,172,823.06	4,055,310.38
支付其他与经营活动有关的现金		18,142,128.70	19,245,262.94
经营活动现金流出小计		1,293,290,686.08	1,002,725,712.63
经营活动产生的现金流量净额		8,288,276.79	-260,142,923.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,873,050.00	
取得投资收益收到的现金			98,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,873,050.00	98,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,308,838.02	48,520,627.72
投资支付的现金		18,760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,068,838.02	48,520,627.72
投资活动产生的现金流量净额		-79,195,788.02	49,629,372.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	1,017,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		587,447,350.84	23,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,287,447,350.84	1,040,000,000.00
偿还债务支付的现金		957,000,000.00	840,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,582,948.41	49,819,803.94
支付其他与筹资活动有关的现金		172,474,888.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,171,057,836.41	900,319,803.94
筹资活动产生的现金流量净额		116,389,514.43	139,680,196.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,482,003.20	-70,833,355.50

加：期初现金及现金等价物余额		525,181,434.73	328,710,481.26
六、期末现金及现金等价物余额		570,663,437.93	257,877,125.76

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	651,471,092.00	277,923,210.82			119,305,232.09		479,871,519.56		93,612,870.44	1,622,183,924.91
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	651,471,092.00	277,923,210.82			119,305,232.09		479,871,519.56		93,612,870.44	1,622,183,924.91
三、本期增减变动金额	94.00	808.51					24,348,272.86		-5,896,885.61	18,452,289.76
(一) 净利润							34,120,340.65		-1,355,435.61	32,764,905.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,120,340.65		-1,355,435.61	32,764,905.04
(三) 所有者投入和减少资本	94.00	808.51							-4,541,450.00	-4,540,547.49
1. 所有者投入资本	94.00	897.70								991.70
2. 股份支付计入所有者权益的金										

江苏澄星磷化工股份有限公司 2010 年半年度报告

额									
3. 其他		-89.19						-4,541,450.00	-4,541,539.19
(四) 利润分配								-9,772,067.79	-9,772,067.79
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,772,067.79	-9,772,067.79
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	651,471,186.00	277,924,019.33			119,305,232.09		504,219,792.42	87,715,984.83	1,640,636,214.67

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	651,470,808.00	277,719,162.14			111,864,365.05		433,914,676.44		119,830,831.17	1,594,799,842.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	651,470,808.00	277,719,162.14			111,864,365.05		433,914,676.44		119,830,831.17	1,594,799,842.80
三、本期增减变动金额	284.00	2,447.46					26,287,733.57		-27,777,054.98	-1,486,589.95
（一）净利润							32,802,441.65		-704,904.98	32,097,536.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,802,441.65		-704,904.98	32,097,536.67
（三）所有者投入和减少资本	284.00	2,447.46								2,731.46
1. 所有者投入资本	284.00	2,715.04								2,999.04
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-267.58								-267.58
（四）利润分配							-6,514,708.08		-27,072,150.00	-33,586,858.08
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

江苏澄星磷化工股份有限公司 2010 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配							-6,514,708.08		-27,072,150.00	-33,586,858.08
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	651,471,092.00	277,721,609.60			111,864,365.05		460,202,410.01		92,053,776.19	1,593,313,252.85

法定代表人：李兴

主管会计工作负责人：赵江

会计机构负责人：赵江

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	651,471,092.00	270,667,367.38	119,305,232.09	267,562,041.14	1,309,005,732.61
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	651,471,092.00	270,667,367.38	119,305,232.09	267,562,041.14	1,309,005,732.61
三、本期增减变动金额	94.00	808.51		-3,228,657.94	-3,227,755.43
(一) 净利润				6,543,409.85	6,543,409.85
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额				6,543,409.85	6,543,409.85
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	94.00	808.51			902.51
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	94.00	897.70			991.70
4. 其他					
上述(一)和(二)小计		-89.19			-89.19
(三) 所有者投入和减少资本				-9,772,067.79	-9,772,067.79
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他				-9,772,067.79	-9,772,067.79
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	651,471,186.00	270,668,175.89	119,305,232.09	264,333,383.20	1,305,777,977.18

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	651,470,808.00	270,664,919.92	111,864,365.05	207,108,945.82	1,241,109,038.79
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	651,470,808.00	270,664,919.92	111,864,365.05	207,108,945.82	1,241,109,038.79
三、本期增减变动金额	284.00	2,447.46		12,743,552.77	12,746,284.23
(一) 净利润				19,258,260.85	19,258,260.85
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额				19,258,260.85	19,258,260.85
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	284.00	2,447.46			2,731.46
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	284.00	2,715.04			2,999.04
4. 其他					
上述(一)和(二)小计		-267.58			-267.58
(三) 所有者投入和减少资本				-6,514,708.08	-6,514,708.08
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他				-6,514,708.08	-6,514,708.08
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	651,471,092.00	270,667,367.38	111,864,365.05	219,852,498.59	1,253,855,323.02

公司法定代表人: 李兴

主管会计工作负责人: 赵江

会计机构负责人: 赵江

（二）财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏澄星磷化工股份有限公司前身为江苏鼎球实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（1994）361 号文批复，由宜兴市绢麻纺织印染实业总公司（以下简称实业总公司）为主要发起人，联合江苏省丝绸进出口公司、宜兴市太华服装厂共同发起组建的定向募集股份制试点企业，1994 年 6 月 28 日经江苏省工商行政管理局核准登记注册，领取企业法人营业执照。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会批准，向社会公开发行人民币普通股 3500 万股，共募集资金 19355 万元人民币。公司股票名称为“鼎球实业”，股票代码为“600078”。

1998 年 12 月 3 日，江苏澄星磷化工集团公司（2001 年 3 月 1 日改制变更为江阴澄星实业集团有限公司，以下简称澄星集团）以协议方式受让实业总公司持有的本公司法人股 3850 万股。受让后，澄星集团持有本公司 3850 万股法人股，占总股本的 29.76%，成为本公司第一大股东。1999 年，本公司实施了配股，法人股股东中除澄星集团以实物资产认配其所配股份外，其他法人股股东均放弃了配股权，配股后股本总额为 18,006.20 万元，其中澄星集团持股 5775 万股，占本公司总股本的 32.07%。

2000 年 12 月，江苏红柳床单集团公司（以下简称红柳集团）以协议方式受让实业总公司等四家单位持有的本公司法人股 3587.5248 万股，本次受让后，红柳集团持有本公司法人股 3587.5248 万股，占总股本的 19.92%，成为本公司第二大股东。

2000 年 12 月，经本公司 2000 年第一次临时股东大会决议，澄星集团以磷化工类资产与本公司所属绢纺和油漆化工类经营性资产进行置换，置换不足部分由澄星集团以现金补足。

2001 年 3 月，本公司更名为“江苏澄星磷化工股份有限公司”，股票名称变更为“澄星股份”，股票代码不变。

2003 年 4 月，本公司向全体社会公众股股东配股 19,883,016 股，配股价格 8.98 元。

2003 年 10 月，本公司利用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据 2006 年 10 月 12 日召开的股权分置股东大会决议，本公司非流通股股东向全体流通股股东每 10 股支付 1 股对价以获取流通权。

2007 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公开发行可转换公司债券 44,000 万元。

截止 2010 年 6 月 30 日，经历次变更后公司的股本总额为 651,471,186.00 股。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市花山路 208 号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设生产部、财务部、审计监督部、人力资源部、证券部、质检部、仓储物流部、工程项目部、销售部及采购部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，经营范围为：化工原料及化工产品（磷酸、五氧化二磷外其他危险品除外）制造、销售。本企业自产的化工原料及化工产品出口。电子产品制造、销售，金属材料、建筑材料、农副产品销售，技术咨询服务。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2010 年 8 月 26 日报出。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

①对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日

中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A：发行方或债务人发生严重财务困难；

B: 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C: 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人发生让步;

D: 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

E: 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F: 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等;

G: 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出计入当期损益。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法: 金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名, 但占应收款项总额的 5% (含 5%) 以上的应收账款进行单独减值测试, 按该应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 单项金额重大的应收账款未发生减值的, 按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提坏账准备并计入当期损益。

(2) 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法: 金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款进行单独减值测试, 按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 单项金额重大的其他应收款未发生减值的, 按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提坏账准备并计入当期损益。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法: 对信用风险特征组合较大的应收款项 (包括应收账款和其他应收款, 本公司信用风险特征组合后风险较大的应收款项确定标准: 账龄超过五年以上且不属于单项金额重大的应收款项) 按余额 100% 计提坏账准备。

(4) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备:

账龄	应收账款坏账准备率 (%)	其他应收款坏账准备比率 (%)
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	20.00	20.00
三至五年	40.00	40.00
五年以上	100.00	100.00

11. 存货

1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品等。

2) 存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产成品成本按实际成本法核算，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线

法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14. 固定资产

1) 固定资产确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2) 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用选直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的折旧方法

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35 年	5%	2.71%
机器及电力设备	10~20 年	3%	6.93%~9.70%
运输设备及其他	5~20 年	3%	4.85~19.40%
其中：铁路运输设备	10~20 年	3%	9.70~19.40%

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- ⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15. 在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：按照《企业会计准则》的相关规定执行。

21. 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内未发生政策、会计估计的变更。

25. 前期会计差错更正

报告期内未发生会计差错更正。

26. 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3、税项

1、主要税种及税率

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	13~17%
营业税	应税收入	5%
城建税	应缴流转税额	4-7%
教育费附加	应缴流转税额	3~4%

2、所得税

公司名称	纳税（费）基础	税（费）率
江阴澄星日化有限公司	应纳税所得额	25%
江阴澄星国际贸易有限公司	应纳税所得额	25%
上海澄星磷化工有限公司	应纳税所得额	25%
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	应纳税所得额	15%
江苏兴霞物流配送有限公司	应纳税所得额	25%
云南宣威磷电有限责任公司	应纳税所得额	12.5%
会泽恒威矿业有限公司	应纳税所得额	25%
沾益县恒威矿业有限公司	应纳税所得额	25%
宣威市荣昌煤磷有限公司	应纳税所得额	25%
会泽龙威矿业有限公司	应纳税所得额	25%
宣威市磷电新型建材有限公司	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税（2001）202 号文件及云南省地方税务局云地税二字（2002）123 号文件，云南弥勒县磷电化工有限责任公司享受西部大开发优惠政策，执行优惠税率 15%，优惠期至 2010 年。

根据《云南省国家税务局关于云南宣威磷电有限责任公司减免企业所得税问题的通知》（云国税函[2006]302 号文）的批复，云南宣威磷电有限责任公司享受三免两减半的税收优惠，即 2006 年度至 2008 年度免征企业所得税，2009 年度至 2010 年度减半征收企业所得税，2010 年该公司实际税率为 12.5%。

附注 4、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江阴澄星国际贸易有限公司	有限公司	江苏省江阴市花山路 208 号	贸易	1,000.00	国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上项目不含国家法律法规禁止限制类；涉及专项审批的，经行政许可后方可经营）。	1,000.00	无
上海澄星磷化工有限公司	有限公司	上海市延安西路 1228 弄 2 号嘉利大厦 29 楼	贸易	50.00	磷酸，磷酸制品，化工原料（除危险品），洗涤用品，五金交电，金属材料，建材，装璜材料，百货，仪器仪表，汽配件，一般防护用品，纸张用原料。	60.12	无
云南宣威磷电有限责任公司	有限公司	云南省宣威市羊场镇羊场工业园区	工业生产	62,365.40	磷矿开采销售；发电及电力供应和销售；磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售；化工原料销售（经营范围中涉及专项审批的按许可的时限和项目开展经营）。	62,363.39	无
会泽恒威矿业有限公司	有限公司	云南省曲靖市会泽县金钟镇以礼村桃树湾村	工业生产	520	主要从事磷矿开采、精选和销售	520	无
沾益县恒威矿业有限公司	有限公司	云南省沾益县德泽乡热水村	工业生产	150	主要从事磷矿开采、精选和销售	105	无
宣威市荣昌煤磷有限公司	有限公司	云南省宣威市羊场镇羊场工业园区	工业生产	200	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	150	无

会泽龙威 矿业有限 公司	有限 公司	云南省会 泽县振兴 街 39 号	工业生 产	1,000.00	主要从事磷矿开采、精选和销售	760	无
宣威市磷 电新型建 材有限公 司	有限 公司	云南省宣 威市羊场 镇羊场工 业园区	工业生 产	100	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相 关制品生产销售	100	无

续表

子公司全称	持股比 例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否合 并 报表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
江阴澄星国际贸易有限公司	100.00	100.00	是	-	无	无
上海澄星磷化工有限公司	90.00	90.00	是	5.00	无	无
云南宣威磷电有限责任公司	100.00	100.00	是	-	无	无
会泽恒威矿业有限公司	100.00	100.00	是	-	无	无
沾益县恒威矿业有限公司	70.00	70.00	是	30.00	无	无
宣威市荣昌煤磷有限公司	75.00	75.00	是	25.00	无	无
会泽龙威矿业有限公司	76.00	76.00	是	24.00	无	无
宣威市磷电新型建材有限公司	100.00	100.00	是	-	无	无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额
江阴澄 星日化 有限公 司	有限 公司	江阴市人民 东路澄南桥 南	工业生 产	19,000.00	日用化工产品（磷酸盐系列） 的制造、加工、销售	27,038.05	无

云南弥勒县磷电化工有限责任公司	云南省红河州弥勒县竹园镇白沙坡	工业生产	4,600.00	黄磷及磷化工系列产品的生产销售（以上范围中涉及国家专项审批的、按审批的项目和时限开展经营）。	1,312.77	无
江苏兴霞物流配送有限公司	江苏省江阴市花山路208号	物流	2,000.00	危险品运输；化工原料（涉及危险品的按化学危险物品经营许可证核准的经营范围经营）、金属材料、建筑材料、五金交电、百货、纸张及原料的销售。	1,714.43	无

续表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴澄星日化有限公司	100.00	100.00	是	-	无	无
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	55.00	55.00	是	45.00	无	无
江苏兴霞物流配送有限公司	95.00	95.00	是	5.00	无	无

2、合并范围发生变更的说明

控股子公司名称	简称	上年是否合并	本期是否合并	变更原因
江阴澄星日化有限公司	澄星日化	是	是	
东川澄星磷业有限公司	东川澄星	是	否	股权转让
上海澄星磷化工有限公司	上海澄星	是	是	
云南弥勒县磷电化工有限责任公司	弥勒磷电	是	是	
江苏兴霞物流配送有限公司	兴霞物流	是	是	
云南宣威磷电有限责任公司	宣威磷电	是	是	
江阴澄星国际贸易有限公司	澄星国贸	是	是	

会泽恒威矿业有限公司	会泽恒威	是	是
沾益县恒威矿业有限公司	沾益恒威	是	是
宣威市荣昌煤磷有限公司	宣威荣昌	是	是
会泽龙威矿业有限公司	会泽龙威	是	是
宣威市磷电新型建材有限公司	宣威建材	是	是

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

东川澄星磷业有限公司

4、本期发生的同一控制下企业合并

本期内未发生同一控制下企业合并

5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生售丧失控制权的股权而减少子公司

7、报告期发生的反向购买

本期未发生反向购买

8、报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
现金	452,241.47	961,265.89
银行存款	465,441,613.14	499,955,790.58
其他货币资金	1,056,976,300.97	858,625,885.52
合计	<u>1,522,870,155.58</u>	<u>1,359,542,941.99</u>

(2) 银行存款中外币情况

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	5,888,910.02	40,211,255.64	6,063,340.63	41,148,432.61
合计	5,888,910.02	40,211,255.64	6,063,340.63	41,148,432.61

(3) 期末其他货币资金中为银行承兑汇票保证金 47,153.40 万元及定期通知存款 38711.19 万元。除上述事项外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金期末较期初余额减少 10.72%，主要因投资活动现金净流出增加。

5-02 应收票据

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
银行承兑汇票	27,116,582.82	50,683,612.62
商业承兑汇票	216,350,000.00	
合计	243,466,582.82	50,683,612.62

(2) 期末应收票据中无质押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 应收票据期末较期初减少 79.18%，主要因上期收到江苏裕元实业有限公司商业承兑汇票 21,635.00 万元已托收。

(5) 背书转让未到期票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无锡圣贝尔机电有限公司	2010-4-8	2010-10-1	4,000,000.00	
可利科技（苏州工业园区）有限公司	2010-6-21	2010-9-26	2,057,747.50	
宜都东阳光化成箔有限公司	2010-6-3	2010-11-27	1,816,676.00	
深圳新宙邦科技股份有限公司	2010-3-2	2010-8-24	1,447,423.00	
可利科技（苏州工业园区）有限公司	2010-5-13	2010-8-8	1,067,398.10	

5-03 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	77,935,636.00	44.55	3,896,781.80	74,038,854.20
其他不重大应收账款	91,713,933.61	52.43	7,353,162.14	84,360,771.47

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	5,274,055.17	3.02	5,274,055.17	-
合计	174,923,624.78	100.00	16,523,999.11	158,399,625.67
2010-6-30				
种类	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	56,657,242.95	41.60	2,832,862.15	53,824,380.80
其他不重大应收账款	74,516,973.45	54.71	6,480,329.99	68,036,643.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	5,021,170.17	3.69	5,021,170.17	
合计	136,195,386.57	100.00	14,334,362.31	121,861,024.26

(2) 对单项金额重大的应收账款, 因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备, 因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备, 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的坏账准备计提情况。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
五年以上	5,274,055.17	100.00	5,274,055.17	100.00	
合计	5,274,055.17	100.00	5,274,055.17	100.00	
2010-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
五年以上	5,021,170.17	100.00	5,021,170.17	100.00	-
合计	5,021,170.17	100.00	5,021,170.17	100.00	-

(3) 账龄分析

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
一年以内	155,396,229.93	88.84	7,769,720.99	5.00	147,626,508.94
一至二年	4,354,991.42	2.49	435,499.15	10.00	3,919,492.27
二至三年	4,573,077.54	2.61	914,615.51	20.00	3,658,462.03
三至五年	5,325,270.72	3.04	2,130,108.29	40.00	3,195,162.43

五年以上	5,274,055.17	3.02	5,274,055.17	100.00	-
合计	174,923,624.78	100.00	16,523,999.11		158,399,625.67

2010-6-30

账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
一年以内	117,180,559.92	86.04	5,858,937.51	5.00	111,321,622.41
一至二年	4,095,308.22	3.00	409,530.83	10.00	3,695,777.39
二至三年	4,573,077.54	3.36	914,615.51	20.00	3,658,462.03
三至五年	5,325,270.72	3.91	2,130,108.29	40.00	3,195,162.43
五年以上	5,021,170.17	3.69	5,021,170.17	100.00	-
合计	136,195,386.57	100.00	14,334,362.31		121,861,024.26

(4) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中应收其他关联方欠款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	关联关系
江苏澄星磷化工集团进出口有限公司	48,698.66	2,434.93	5.00%	同一控股股东
江苏新亚化工有限公司	214,480.00	10,724.00	5.00%	同一控股股东

(6) 本项目报告期实际核销的应收账款 252,885.00 元。

(7) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 应收账款中外币应收账款情况

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	16,993,758.74	116,036,783.49	11,635,588.99	78,956,779.75
合计	16,993,758.74	116,036,783.49	11,635,588.99	78,956,779.75

(9) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 3,830.63 万元, 占公司期末余额的比例为 28.13%。

(10) 期末应收账款前五名列示如下:

单位名称	金 额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)
日本澄蝶公司	13232561.35	应收销货款	一年以内	9.72
柳州市仙蜜贸易有限公司	8284331.95	应收销货款	一年以内	6.08

西班牙 BARCELONESA 公司	7308442.32	应收销货款	一年以内	5.37
比利时玛吕莎公司	5021492.00	应收销货款	一年以内	3.69
可利科技（苏州工业园区）有限公司	4459514.00	应收销货款	一年以内	3.27

(11) 应收账款期末余额较期初减少 23.07%，主要系公司加强管理及营业收入下降，赊销款减少。

5-04 预付款项

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	533,792,906.71	98.00	573,352,395.21	98.15
一至二年	6,455,022.81	1.19	6,338,022.81	1.09
二至三年	1,866,450.61	0.34	1,866,450.61	0.32
三至五年	2,513,164.39	0.46	2,513,164.39	0.43
五年以上	48,115.45	0.01	48,115.45	0.01
合计	544,675,659.97	100.00	584,118,148.47	100.00

(2) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 预付款项中外币预付款项情况：

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
欧元	695,200.00	6,818,986.10	24,300.00	220,260.49
合计	695,200.00	6,818,986.10	24,300.00	220,269.49

(4) 账龄超过一年的预付款项主要为尚未结算的工程款等。

(5) 预付款项期末余额较期初增加 7.24%。

(6) 期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 45564.04 万元，占公司期末预付账款的比例为 78.01%。

(7) 期末预付款项前五名列示如下：

单位名称	金额	款项性质	年限	占预付款项 总额的比例 (%)
云南东平磷业有限公司	287,237,035.60	预付原料款	一年以内	49.17
江阴市中天综合开发有限公司	80,000,000.00	预付购房款	一年以内	13.70
江阴市第三建筑安装有限公司	42,429,133.50	预付工程款	一年以内	7.26
四川省川投化学工业集团有限公司	23,219,200.00	预付原料款	一年以内	3.98
杭州诚泰化工机械有限公司	22,755,000.00	预付工程款	一年以内	3.90

5-05 其他应收款

(1) 种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	12,608,236.15	86.71		12,608,236.15
其他不重大其他应收款	1,854,223.31	12.75	120,687.51	1,733,535.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	78,525.00	0.54	78,525.00	-
合计	14,540,984.46	100.00	199,212.51	14,341,771.95
种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	16,727,519.27	82.40	66,531.85	16,660,987.42
其他不重大其他应收款	3,498,869.43	17.23	193,350.53	3,305,518.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	74,925.00	0.37	74,925.00	-
合计	20,301,313.70	100.00	334,807.38	19,966,506.32

(2) 对单项金额重大的其他应收款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备，期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
五年以上	78,525.00	100.00	78,525.00	100.00	-
合计	78,525.00	100.00	78,525.00	100.00	-
2010-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
五年以上	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-
合计	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-

(3) 账龄分析

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
一年以内	14,214,567.80	99.88	84,461.97	0.03	14,130,105.83
一至二年	167,567.90	0.06	16,756.79	10.00	150,811.11
二至三年	63,303.76	0.02	12,660.75	20.00	50,643.01
三至五年	17,020.00	0.01	6,808.00	40.00	10,212.00
五年以上	78,525.00	0.03	78,525.00	100.00	-
合计	14,540,984.46	100	199,212.51		14,341,771.95
2010-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
一年以内	20,038,360.58	98.70	232,073.92	0.99	19,806,286.66
一至二年	137,558.12	0.68	13,253.46	10.00	124,304.66
二至三年	35,450.00	0.17	7,090.00	20.00	28,360.00
三至五年	15,020.00	0.08	7,465.00	50.00	7,555.00
五年以上	74,925.00	0.37	74,925.00	100.00	-
合计	20,301,313.70	100.00	334,807.38		19,966,506.32

其中：民生租赁公司租赁保证金 1,500.00 万元及应收出口退税款 39.69 万元未计提坏账准备。

(4) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中无应收其他关联方欠款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 期末其他应收款中前五名欠款单位所欠款项总额为 1657.75 万元，占公司期末余额的比例为 81.65%。

(9) 期末其他应收款前五名列示如下：

单位名称	金 额	款项性质	年限	占其他应收款的比例 (%)
民生金融租赁股份有限公司	15,000,000.00	租赁保证金	一年以内	73.89
云南省宣威市经济技术开发 区管理委员会	580,636.94	押金	一年以内	2.86
张家港海关	500,000.00	海关保证金	一年以内	2.46
出口退税	396,882.33	出口退税	一年以内	1.95
宣威市安全生产监督管理局	100,000.00	押金	一年以内	0.49

(10) 本项目期末较期初增加 39.22%，主要系增加民生金融租赁股份有限公司（以下简称民生租赁公司）租赁保证金 500.00 万元。

5-06 存货

(1) 项目	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	356,151,726.23	61.92		356,151,726.23
在产品	10,601,744.63	1.84		10,601,744.63
产成品	208,436,770.59	36.24		208,436,770.59
合计	575,190,241.45	100.00		575,190,241.45
项目	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	362,638,637.34	49.57		362,638,637.34
在产品	6,778,753.37	0.93	-	6,778,753.37

产成品	362,110,077.71	49.50		362,110,077.71
合计	731,527,468.42	100.00		731,527,468.42

(2) 存货跌价准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
存货跌价准备					
合计					

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计将要发生的成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(4) 本期没有计提存货跌价准备。

(5) 报告期内本项目中无借款费用资本化的情况。

(6) 期末存货较期初增加 27.18%，主要是公司期末产成品库存增加。

5-07 长期股权投资

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
联营企业投资	2,000,000.00	20,760,000.00
合计	2,000,000.00	20,760,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
江阴天澄新能源科技有限公司	18,760,000.00		18,760,000.00		18,760,000.00
弥勒县大容环保新型建材有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	20,760,000.00	2,000,000.00	18,760,000.00		20,760,000.00

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单 位持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
江阴天澄新能源科技有限公司	成本法	28.00%				
弥勒县大容环保新型建材有限公司	成本法	25.00%				

(3) 本期增加系母公司出资参股江阴天澄新能源有限公司（以下简称天澄新能），本公司持有其 28% 的股份，因无法对其财务和经营决策产生重大影响，故按照成本法核算。

5-08 固定资产

(1) 固定资产增减变动

原值	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	772,829,617.18	19,493,229.59	37,368,144.99	754,954,701.78
机器及电力设备	1,797,264,407.60	51,760,920.96	64,532,321.41	1784,493,007.15
动输及其他设备	209,168,302.97	4,723,136.88	1,138,676.82	212,752,763.03
合计	2,779,262,327.75	75,977,287.43	103,039,143.22	2,752,200,471.96
累计折旧	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	103,967,211.70	10,219,312.65	15,382,028.65	98,804,495.70
机器及电力设备	468,604,507.15	54,459,154.26	30,019,202.73	493,044,458.68
运输及其他设备	94,476,079.96	9,603,675.43	1,068,119.29	103,011,636.10
合计	667,047,798.81	74,282,142.34	46,469,350.67	694,860,590.48
减：固定资产减值准备	300,000.00			300,000.00
固定资产净额	2,111,914,528.94			20,57,039,881.48

本期折旧额 7,428.21 万元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产金额为 7,029.43 万元。

(3) 公司于 2010 年 6 月 25 日与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司帐面净值人民币 3.00 亿元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 30,000 万元，融资期限为 3 年。因公司并未办理相关资产的产权变更，因此未确认融资租赁固定资产。

(4) 本期固定资产无资本化利息。

(5) 期末固定资产净值 13,496.71 万元的房屋建筑物及机器设备因借款已抵押给相关银行。

(6) 本期减少的固定资产系东川澄星股权转让所致。

(7) 期末未发现需计提固定资产减值准备的情况。

5-09 在建工程

单位：人民币万元

(1) 项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	528.19		528.19
弥勒黄磷技改工程	6,693.27		6,693.27
宣威矿电磷工程	3,283.53		3,283.53
磷酸盐扩能工程	559.17		559.17
特种磷酸盐	1,943.84		1,943.84
合计	13,008.00		13,008.00
项目	2010 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	528.19		528.19
弥勒黄磷技改工程	149.54		149.54
宣威矿电磷工程	6,196.55		6,196.55
磷酸盐扩能工程	577.13		577.13
特种磷酸盐	11,863.40		11,863.40
合计	19,314.81		19,314.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币万元

(1) 项目	预算数	2009-12-31	本期增加	本期转固	其他减	2010-6-30	资金来源
零星工程		528.19				528.19	自筹
弥勒黄磷技改工程		6,693.27	484.83	7,028.56		149.54	自筹
宣威矿电磷后续工程		3,283.53	2,913.89	0.87		6,196.55	自筹
磷酸盐扩能工程		559.17	17.96			577.13	自筹
特种磷酸盐		1,943.84	9,919.56			11,863.40	自筹

13,008.00 13,336.24 7,029.43 19,314.81

(4) 期末在建工程中无可变现净值低于账面价值的情况，因此无需计提在建工程减值准备。

5-10 工程物资

工程物资为购买的大型设备，本期按使用情况结转固定资产。

5-11 无形资产

(1)项目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	出让	247,885,649.27	211,174,626.48	20,895,028.94	13,267,658.30	29,053,652.15	218,801,997.12	41-46年
合计		247,885,649.27	211,174,626.48	20,895,028.94	13,267,658.30	29,053,652.15	218,801,997.12	

(2) 本年度土地使用权增加：

本期宣威磷电与宣威市人民政府签订相关资产购买协议，宣威磷电以 2,089.50 万元购买土地，上述土地正在办理了产权手续。

(3) 本期无形资产摊销及累计摊销中包含东川澄星股权转让后无形资产减少 1,113.28 万元。

(4) 期末无形资产中有净值 571.25 万元的土地使用权因借款已抵押给相关银行。

5-12 商誉

(1) 项目	初始金额	2009-12-31	本期增加	本期减值	2010-6-30	累计减值
澄星日化	11,966,217.32	11,966,217.32			11,966,217.32	
弥勒磷电	214,658.34	214,658.34			214,658.34	
兴霞物流	523,056.41	523,056.41			523,056.41	
合计	12,703,932.07	12,703,932.07			12,703,932.07	

(2) 上述商誉均为非同一控制下企业合并形成，公司支付的收购价款大于公司享有被收购企业公允价值所占份额部分。

(3) 期末本项目中需计提减值准备的情况。

5-13 长期待摊费用

单位：人民币万元

项目	原值	2009-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊
采矿权、探矿权费用	5,607.21	4,196.33	21.61	283.88	1,672.95	3,934.26	1-8 年
宣威磷渣堆场建设费	317.38	132.44		66.12	251.26	66.12	1 年
	5,924.59	4,328.77	21.61	350.00	1,924.21	4,000.38	

5-14 递延所得税资产

(1) 可抵扣暂时性差异	2009-12-31	2010-6-30
坏账准备	16,723,211.62	17,402,014.88
存货跌价准备		
固定资产减值准备	300,000.00	300,000.00
未弥补亏损	123,299,393.28	181,264,157.38
内部未实现利润	38,420,000.00	-
	178,742,604.90	198,966,172.26
(2) 已确认递延所得税资产	2009-12-31	2010-6-30
坏账准备	4,156,787.82	3,657,758.67
存货跌价准备		
固定资产减值准备	75,000.00	75,000.00
未弥补亏损	30,824,848.32	45,379,260.24
内部未实现利润	5,455,000.00	-
	40,511,636.14	49,112,019.24

5-15 资产减值准备

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
坏账准备	16,723,211.62	931,688.26		252,885.00	17,402,014.88
存货跌价准备					
固定资产减值准备	300,000.00				300,000.00
	17,023,211.62	931,688.26		252,885.00	17,702,014.88

5-16 短期借款

(1) 借款类别	2009-12-31	2010-6-30
保证借款	1,543,000,000.00	1,322,000,000.00
抵押借款	51,000,000.00	89,000,000.00
保理借款	250,000,000.00	300,000,000.00
商票贴现	100,000,000.00	
合计	1,944,000,000.00	1,711,000,000.00

(2) 保证借款中关联方提供担保 12.12 亿元，其中合并报表范围内公司担保 3.55 亿元，详见附注 6。

(3) 抵押借款详见附注 5-8、附注 5-11；保理借款系本公司以应收账款向银行保理借款。

(4) 期末短期借款中无已到期未偿还的情况。

5-17 应付票据

(1) 票据类别	2009-12-31	2010-6-30
银行承兑汇票	997,020,000.00	820,050,000.00
合计	997,020,000.00	820,050,000.00

(2) 2010 年 6 月 30 日，本公司合并报表范围内公司开具银行承兑汇票余额为 3.30 亿元，合并报表时已抵消。

5-18.应付账款

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	300,110,399.24	89.44	329,320,959.20	92.88
一至二年	21,390,041.48	6.37	11,244,556.06	3.17
二至三年	5,863,944.16	1.75	5,838,890.06	1.65
三年以上	8,178,967.97	2.44	8,147,378.50	2.30
合计	335,543,352.85	100.00	354,551,783.82	100.00

(2) 期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的应付账款金额为 2,523.08 万元，主要为尚未支付的工程及设备款等。

5-19 预收款项

(1) 预收款项中账龄一年以上的金额为 1,385.05 万元，为尚未结算的货款。

(2) 预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币情况：

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	389,544.66	2,659,888.86	5,539,436.97	37,589,511.37
合计	389,544.66	2,659,888.86	5,539,436.97	37,589,511.37

5-20 应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
工资、奖金津贴及补贴	5,051,158.68	28,816,443.79	33,338,989.06	528,613.41
职工福利费	-	1,712,143.61	1,838,830.09	-126,686.48
工会经费及职工教育经费	293,333.90	227,573.24	397,301.24	123,605.90
社会保险费	316,122.86	6,424,462.57	5,857,391.42	883,194.01
其中：养老统筹	191,150.75	3,686,878.94	3,626,659.69	251,370.00
基本医疗保险	89,293.19	1,710,153.29	1,673,129.68	126,316.80
工伤保险	15,290.96	223,783.07	197,704.03	41,370.00
其他	20,387.96	803,647.27	359,898.02	464,137.21
住房公积金	56,357.30	627,640.00	683,997.30	
	5,716,972.74	37,808,263.21	42,116,509.11	1,408,726.84

5-21 应交税费

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
增值税	9,434,739.85	-28,415,734.82
营业税	375,404.60	863.18
城市维护建设税	618,532.09	-591,186.55
房产税	781,347.75	50,537.75
企业所得税	-12,882,584.84	-15,102,160.18
教育费附加	974,469.78	3,852.39
其他	1,545,193.20	395,702.95
合计	847,102.43	-43,658,125.28

(2) 期末应缴税费较期初减少，主要系应缴增值税减少。

5-22应付利息

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
公司可转换债券利息	2,818,607.29	707,968.17
借款应付利息	2,803,911.25	1,963,428.00
合计	5,622,518.54	2,671,396.17

(2) 可转换公司债券应付利息:

项 目	2009-12-31	本期计提	本期支付	2010-6-30
可转换公司债券利息	2,818,607.29	2,295,300.88	4,405,940.00	707,968.17
	2,818,607.29	2,295,300.88	4,405,940.00	707,968.17

5-23其他应付款

(1) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项情况。

(2) 其他应付款主要内容为押金等。

(3) 其他应付款三年以上金额为 415.27 万元，主要为尚未结算的押金等。

(4) 其他应付款期末较期初增加 152.17%，主要系押金增加。

5-24 一年内到期的非流动负债

项目	2009-12-31	2010-6-30
担保借款	120,000,000.00	
抵押借款	28,000,000.00	
长期应付款	61,996,805.15	
	209,996,805.15	

一年内到期的非流动负债本期已全部支付完。

5-25其他流动负债

项目	结存原因	2009-12-31	2010-6-30
预提外销运保佣费用	尚未支付	8,655,902.92	2,256,466.71

预提水电汽费用	尚未支付	2,663,018.20	1,798,762.27
预提运费及其他	尚未支付	5,250,264.09	481,643.17
应付股利	尚未支付	850,000.00	10,622,067.79
		17,419,185.21	15,158,939.94

应付股利为母公司 09 年度分红，期末尚未支付。

5-26 长期借款

(1) 借款类别	2009-12-31	2010-6-30
抵押借款	20,000,000.00	38,000,000.00
担保借款	60,000,000.00	280,000,000.00
	80,000,000.00	318,000,000.00

(2) 抵押借款详见附注 5-8、附注 5-11；

(3) 本项目担保借款中有本公司为宣威磷电提供担保 18,000 万元。

5-27 应付债券

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
可转换公司债券面值	220,298,000.00	220,297,000.00
利息调整	-11,211,000.26	-8,550,389.53
	209,086,999.74	211,746,610.47

(2) 债券情况

项目	发行金额	发行日期	债券期限	2009-12-31
可转换公司债券面值	440,000,000.00	2007 年 5 月	2007 年 5 月至 2012 年 5 月	220,298,000.00
合计				220,298,000.00

续表

项目	本期转股	本期回售	累计转股	累计回售	2010-6-30
可转换公司债券面值	1,000.00		123,212,000.00	96,491,000.00	220,297,000.00
合计	1,000.00		123,212,000.00	96,491,000.00	220,297,000.00

(3) 可转换债券(以下简称“澄星转债”)的存续期为 2007 年 5 月 10 日至 2012 年 5 月 10 日,初始转股价格为 10.56 元。2008 年 6 月 18 日,公司实施了 2007 年度利润分配方案(每 10 股派送红利 0.20 元),2009 年 6 月 3 日,公司实施了 2008 年度利润分配方案(每 10 股派送红利 0.10 元)，“澄星转债”转股价格相应由原来的每股人民币 10.56 元调整为每股人民币 10.55 元。截止 2009 年 12 月 31 日,“澄星转债”累计有 123,212,000.00 元转为股本,回售了 96,491,000.00 元。

5-28 长期应付款

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
资源补偿费	24,105,196.00	24,105,196.00
其他	105,478,083.73	294,670,000.00
	129,583,279.73	318,775,196.00

(2) 资源补偿费系根据云南省政府的有关规定,对磷矿石资源按储量核定征收的资源补偿费。

(3) 长期应付款中-其他情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
民生租赁公司	3 年	300,000,000.00			294,670,000.00
合计		300,000,000.00			294,670,000.00

(4) 公司于 2010 年 6 月 25 日与民生租赁公司签署《融资租赁合同》,将公司帐面净值人民币 3.00 亿元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务,融资金额为 30,000 万元,融资期限为 3 年,上述租赁同时由江阴澄星实业集团有限公司(以下简称澄星集团)提供连带责任保证。因公司并未办理相关资产的产权变更,因此未确认融资租赁固定资产,上述租赁实际为借款性质;该项借款按照实际利率法摊销。

5-29 其他非流动负债

(1) 递延收益	2008-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
技改贴息	1,600,000.00			1,600,000.00
合计	1,600,000.00			1,600,000.00

本项目内容系宣威磷电收到的地方政府项目技改贴息 200 万元，本公司按相应固定资产使用年限分期转入营业外收入，本期未转入。

5-30 股本

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
限售流通股份	138,815,496.00	-		138,815,496.00
无限售流通股份	512,655,596.00	94.00	-	512,655,690.00
股份总数	651,471,092.00	94.00		651,471,186.00

本期部分可转换公司债券转股 94.00 股。

(2) 公司第一大股东澄星集团于 2009 年 5 月与中国建设银行股份有限公司江阴支行签订股权质押协议，澄星集团将其所持有的本公司股份 170,826,693 股质押给中国建设银行股份有限公司江阴支行，质押期限为五年，上述质押登记手续已于 2009 年 5 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

5-31 资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价	259,991,519.45	897.70		259,992,417.15
其他资本公积	17,931,691.37		89.19	17,931,602.18
	277,923,210.82	897.70	89.19	277,924,019.33

本年增加内容为可转换公司债券转股增加 897.70 元

本期减少系根据转债后的可转换公司债券余额及剩余期间重新确定权益价值相应减少资本公积。

5-32 盈余公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	119,305,232.09		-	119,305,232.09
	119,305,232.09		-	119,305,232.09

5-33 未分配利润

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上年年末余额	433,914,676.44	479,871,519.56
加：本年净利润	32,802,441.65	34,120,340.65
可供分配的利润	466,717,118.09	513,991,860.21
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,514,708.08	9,772,067.79
年末未分配利润	460,202,410.01	504,219,792.42

根据公司 2009 年度股东大会决议，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.15 元（含税）。

5-34 营业收入和成本**(1) 营业收入**

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,210,744,494.53	985,119,989.74
其他业务收入	10,033,859.83	10,427,494.36
合计	1,220,778,354.36	995,547,484.10

(2) 营业成本

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	1,031,816,441.84	773,373,429.72
其他业务成本	8,435,557.08	52,83,878.72
合计	1,040,251,998.92	778,657,308.44

(3) 销售收入按销售地区划分

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
国内销售	646,580,653.34	515,863,692.42

国外销售	574,197,701.02	479,683,791.68
合计	1,220,778,354.36	995,547,484.10

(4) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2009 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率 (%)
磷酸	644,545,489.30	532,187,128.46	112,358,360.84	17.43
磷酸盐类	459,588,830.90	405,311,459.70	5,427,371.20	11.81
黄磷	106,610,174.33	94,317,853.68	12,292,320.65	11.53
	1,210,744,494.53	1,031,816,441.84	178,928,052.69	14.78

项目	2010 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率 (%)
磷酸	583,154,581.31	469,731,015.25	113,423,566.06	19.45
磷酸盐	383,536,369.97	287,944,559.51	95,591,810.46	24.92
黄磷	18,429,038.46	15,697,854.96	2,731,183.50	14.82
	985,119,989.74	773,373,429.72	211,746,560.02	21.49

2010 年 1-6 月综合毛利率较上年同期上升 6.71%，主要因本期平均销售价格高于上年同期。

(5) 2010 年 1-6 月向前五名客户销售总额为 31739.13 万元，占营业收入的比例为 31.88%。

2010 年 1-6 月销售前 5 名明细：

单位：万元

单位名称	金 额	占营业收入的比例 (%)
联合利华	11,254.06	11.30
高露洁	9,684.83	9.73
德国汉姆	6,668.94	6.70
好来化工(中山)有限公司	2,069.87	2.08
柳州市仙蜜贸易有限公司	2,061.43	2.07

(6) 其他业务收入明细

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料销售	6,409,317.08	3,440,970.49
废料销售及其他	3,294,447.25	6,782,389.48
其他	330,095.50	204,134.39
	10,033,859.83	10,427,494.36

5-35 营业税金及附加

项目	计缴标准	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
教育费附加	流转税额的 3-4%	1,458,599.07	1,104,094.24
城建税	流转税额的 4-7%	867,083.61	1,704,606.59
营业税		1,070,000.00	66,093.53
资源税	磷矿石 15 元/吨	3,089,137.22	4,876,187.81
		6,484,819.90	7,750,982.17

5-36 销售费用

2010 年 1-6 月销售费用较上年同期增加 580.21 万元，主要系产品自运增加。

5-37 管理费用

2010 年 1-6 月管理费用较上年同期减少 296.04 万元，主要因加强管理节省开支。

5-38 财务费用

(1) 项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	56,097,640.31	53,530,582.96
贴现利息支出	5,930,846.43	16,557,888.28
减：利息收入	12,762,580.25	11,316,137.63
汇兑损失	688,958.14	1,123,923.77
银行手续费支出	1,570,473.30	7,994,205.17
应计可转债利息	4,826,990.81	4,955,822.42
合计	56,352,328.74	72,846,284.97

(2) 2010 年 1-6 月财务费用较上年同期增加 1649.40 万元，主要系票据贴现利息增加以及民生租赁手续费增加。

5-39 资产减值损失

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	-6,882,013.65	931,688.26
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
合计	-6,882,013.65	931,688.26

5-40 营业外收入

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
财政补助	335,000.00	393,510.00
罚款、赔款收益	978,932.64	820,562.99
固定资产处置收益		
递延收益		
其他	45,226.19	1,206,096.96
合计	1,359,158.83	2,420,169.95

5-41 营业外支出

(1) 项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
赔款及罚款支出		4,307.00
捐赠支出	45,660.00	200,000.00
处理固定资产净损失		
固定资产减值准备		
其他	132,631.71	250,803.72
合计	178,291.71	455,110.72

5-42 所得税费用

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
应纳所得税额	11,549,210.75	19,036,289.25

加：递延所得税费用	-10,137,553.66	-22,251,386.28
所得税费用	1,411,657.09	-3,215,097.03

5-44 每股收益

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	32,802,441.65	34,120,340.65
母公司发行在外的普通股股数	65,1471,092.00	651,471,186.00
母公司普通股加权平均数	65,1470,855.00	651,471,155.00
基本每股收益	0.050	0.052
稀释事项	3,620,243.11	3,716,866.82
稀释每股收益	0.054	0.056

稀释事项是指假定报告期末发行在外的可转换公司债券全部转股。

5-45 收到其他与经营活动有关的现金

(单位：万元)

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行存款利息	1,276.26	1,131.61
地方财政补助	33.50	39.35
其他	103.16	2,520.01
合计	1,412.92	3,690.97

5-46 支付的其他与经营活动有关的现金

(单位：人民币万元)

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
付现费用	7,714.08	8,139.40
其他		
合计	7,714.08	8,139.40

5-47 收到的与其他筹资活动有关的现金

(单位：人民币万元)

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
民生租赁公司融资款		29,468.20

银行保证金	22,846.24
	52,314.44

5-48 支付的与其他筹资活动有关的现金

(单位：人民币万元)

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行保证金	6,106.40	
民生租赁公司融资费及保证金		1,500.00
民生租赁公司融资款		15,747.49
	6,106.40	17,247.49

5-49 现金及现金等价物净额增加

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
期末货币资金	1,266,927,267.78	1,359,542,941.99
减：票据保证金及定期存款	580,124,800.00	471,513,950.13
现金期末余额	686,802,467.78	888,028,991.86
期初货币资金	1,130,705,173.05	1,522,870,155.58
减：票据保证金及定期存款	529,060,805.10	699,976,300.97
现金期初金额	601,644,367.95	822,893,854.61
现金及现金等价物增加净额	85,158,099.83	65,135,137.25

5-50 合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,097,536.67	32,764,905.04
加：资产减值准备	-171,411,013.65	931,688.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,275,727.96	74,776,422.43
无形资产摊销	2,184,451.47	2,134,892.30
长期待摊费用摊销	6,032,200.00	1,999,570.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	69,114,908.99	84,006,564.80
投资损失		12,691,925.11
递延所得税资产减少	-10,137,553.66	-8,600,383.10
递延所得税负债增加		
存货的减少	269,231,249.59	-156,337,226.97
经营性应收项目的减少	114,395,882.86	26,1397,387.27
经营性应付项目的增加	-161,851,074.12	-240,463,709.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,932,316.11	65,302,036.13
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	686,802,467.78	888,028,991.86
减：现金的期初余额	601,644,367.95	822,893,854.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	85,158,099.83	65,135,137.25

(2) 本期本公司处置东川澄星子公司。

附注 6：关联方关系及关联交易

(单位：人民币万元)

1、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
澄星集团	第一大股东	民营	江苏省江阴市澄张 路 18 号	李兴	贸易、实业投资和 投资管理

续表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
澄星集团	82,000	26.22	26.22	李兴	14221076-7

2、本企业子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海澄星	有限公司	工业企业	缪维君	50.00	90.00	90.00	13298719-3
澄星日化	有限公司	工业企业	肖菊庆	19,000.00	100.00	100.00	70352099-3
澄星国贸	有限公司	工业企业	蒋大庆	1000.00	100.00	100.00	77153670-0
弥勒磷电	有限公司	工业企业	李兴	4600.00	55.00	55.00	21803759-4
兴霞物流	有限公司	工业企业	肖菊庆	2000.00	95.00	95.00	72224479-5
宣威磷电	有限公司	工业企业	李兴	62365.40	100.00	100.00	75358571-X
会泽恒威	有限公司	工业企业	邓天义	520.00	100.00	100.00	77046083-9
沾益恒威	有限公司	工业企业	杨应保	150.00	70.00	70.00	77045774-4
宣威荣昌	有限公司	工业企业	付汝彪	200.00	75.00	75.00	76389050-7
会泽龙威	有限公司	工业企业	邓天义	1000.00	76.00	76.00	79025865-4
宣威建材	有限公司	工业企业	黄晓明	100.00	100.00	100.00	68128472-2

续表

子公司名称	业务性质	注册地
上海澄星	磷酸，磷酸制品，化工原料（除危险品），洗涤用品，五金交电，金属材料，建材，装潢材料，百货，仪器仪表，汽配件，一般防护用品，纸张用原料。	上海市延安西路 1228 弄 2 号嘉利大厦 29 楼
澄星日化	日用化工产品（磷酸盐系列）的制造、加工、销售	江阴市人民东路澄南桥南
澄星国贸	国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（以上项目不含国家法律法规禁止限制类；涉及专项审批的，经行政许可后方可经营）。	江苏省江阴市花山路 208 号
弥勒磷电	黄磷及磷化工系列产品的生产销售（以上范围中涉及国家专项审批的、按审批的项目和时限开展经营）。	云南省红河州弥勒县竹园镇白沙坡

兴霞物流	危险品运输；化工原料（涉及危险品的按化学危险物品经营许可证核准的经营范围经营）、金属材料、建筑材料、五金交电、百货、纸张及原料的销售。	江苏省江阴市花山路 208 号
宣威磷电	磷矿开采销售；发电及电力供应和销售；磷化工、磷酸盐产品、洗涤用品生产销售；化工原料销售（经营范围中涉及专项审批的按许可的时限和项目开展经营）。	云南省宣威市羊场镇羊场工业园区
会泽恒威	主要从事磷矿开采、精选和销售	云南省曲靖市会泽县金钟镇以礼村桃树湾村
沾益恒威	主要从事磷矿开采、精选和销售	云南省沾益县德泽乡热水村
宣威荣昌	主要从事原煤、焦煤及矿用设备购销	云南省宣威市羊场镇羊场工业园区
会泽龙威	主要从事磷矿开采、精选和销售	云南省会泽县振兴街 39 号
宣威建材	主要从事磷渣、煤渣免烧砖及相关制品生产销售	云南省宣威市羊场镇羊场工业园区

3、本企业的合营企业和联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
天澄新能	有限公司	江阴市	张晓蓉	生产	6700 万元	28	28
大容新材	有限公司	弥勒县	杨智云	生产	800 万元	25	25

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
天澄新能	3892 万元	10 万元	3882 万元				55466874-x
大容新材	1766 万元	589 万元	1177 万元	57 万元	-54 万元		67362004-4

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系	组织机构代码
江阴澄星实业集团有限公司热电厂	澄星热电	母公司的分公司	76739684-8
江苏磷化工集团澄星集团进出口有限公司	澄星进出口	同一母公司	71683778-9
云南省弥勒县雷打滩水电有限责任公司	雷打滩水电	同一母公司	73808067-6

江阴澄高包装材料有限公司	澄高包装	同一母公司	74068272-1
江阴澄利散装化工有限公司	澄利散装	母公司参股公司	73942381-0
江苏红柳床单有限公司	红柳床单	公司股东	14222108-7
江阴市澄星加油站有限公司	澄星加油站	同一母公司	25038650-8
江阴市澄星汽修有限公司	澄星汽修	同一母公司	25035942-x
江苏新亚化工有限公司	新亚化工	同一母公司	25085051-8

5、关联交易情况

(1) 关联交易定价政策

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定,与对非关联方的交易价格基本一致,无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位: 万元)

企业名称(品名)	项目	2009 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		数量	金额	数量	金额
澄星热电	热电	26,833,592 度	1,254.53	24,219,180 度	1,132.30
澄星热电	(汽)	16,315 吨	275.50	12,338 吨	223.44
澄星热电	自来水			22,411 吨	6.28
澄星热电	渗吸水	149,547 吨	62.77	153,687 吨	65.68
雷打滩水电	(水电)	146,310,860 度	3,455.88		
雷打滩水电	(水电差价)			73,914,720 度	391.30
澄星加油站	汽油等		76.69		53.76
澄星汽修	修理费等		95.11		21.05
澄高包装	回收袋		19.42		27.81

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

(单位: 万元)

关联企业名称	项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
澄高包装	液碱、磷酸	1.75	1.83
澄利散装	磷酸空桶	0.68	0.82
澄星热电	液碱、配件	23.23	13.65
澄星热电	低压蒸汽		282.07
新亚化工	零星销售	1.24	18.10

(4) 关联方应收应付款项余额

关联企业名称	2009-12-31	2010-6-30
应收账款		
澄星进出口	4.87	4.87
澄利散装	0.02	
新亚化工	26.25	21.45
澄星热电	52.91	
预收账款		
澄高包装	7.60	3.03
应付账款		
澄星热电	190.89	
雷打滩水电	4,594.89	4,986.18
澄星加油站	9.50	9.58
澄星汽修	13.44	0.98
预付款项		
澄星热电		313.58
新亚化工	36.68	

(八) 其他应披露的事项

(1) 本公司于 2010 年 6 月 25 日与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司帐面净值人民币 30,000 万元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 30,000 万元，融资期限为 3 年，上述租赁同时由澄星集团提供连带责任保证。因公司并未办理相关资产的产权变更，因此未确认融资租赁固定资产。

(2) 2010 年 1-6 月，澄星集团为本公司银行借款及开具银行承兑汇票提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 72,200 万元，其中与江阴澄利散装化工有限公司联合担保 9,200 万元；银行承兑汇票提保余额为 51,100 万元（其中保证金 25,000 万元）。

(3) 2010 年 1-6 月，江苏红柳床单有限公司为本公司银行借款提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日，为本公司提供担保的银行借款余额为 13,500 万元。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为宣威磷电银行借款担保余额为 53,500 万元；本公司为澄星日化开具银行承兑汇票提供担保余额为 30,000 万元（其中保证金 15,000 万元）；为宣威磷电开具银行承兑汇票提供担保余额为 6,405 万元（其中保证金 2,061.50 万元）。

(5)、本公司于 2010 年 3 月 16 日与昆明路马企业管理咨询有限公司签署了《股权转让协议》，将公司持有的东川澄星磷业有限公司（以下简称“东川澄星”）90%股权转让给昆明路马企业管理咨询有限公司，双方同意以评估价值为依据进行股权转让，转让价款为人民币 4,087.31 万元已收到，转让手续办理完毕。

附注 7：股份支付

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无股份支付事项。

附注 8：或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为宣威磷电银行借款担保余额为 53,500 万元；本公司为澄星日化开具银行承兑汇票提供担保余额为 30,000 万元（其中保证金 15,000 万元）；为宣威磷电开具银行承兑汇票提供担保余额为 6,405 万元（其中保证金 2,061.50 万元）。

附注 9：承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2010 年 4 月 28 日召开的本公司六届十次董事会决议，拟以 2009 年 12 月 31 日的股本为基础，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.15 元（含税）。本次分配方案已经股东大会批准后，于 2010 年 7 月 19 日实施完毕。

2、其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明

附注 11：其他重大事项

1、资产抵押情况

截至 2010 年 6 月 30 日，弥勒磷电将其账面净值 13,496.71 万元的固定资产及净值 571.25 万元的国有土地使用权设定抵押向银行借款 12,700 万元。

2. 与民生租赁公司融资事项：

(1) 公司于 2010 年 6 月 25 日与民生租赁公司签署《融资租赁合同》，将公司帐面净值人民币 3.00 亿元的自有设备以“售后回租”方式向民生租赁公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 30,000 万元，融资期限为 3 年，上述租赁同时由澄星集团提供连带责任保证。因公司并未办理相关资产的产权变更，因此未

确认融资租赁固定资产，上述租赁实际为借款性质；该项借款按照实际利率法摊销。

(2) 未确认融资费用

项 目	2009-12-31	本期计提	本年分摊数	2010-6-30
民生租赁公司		5,330,000.00		5,330,000.00
		5,330,000.00		5,330,000.00

(3) 其他信息

以后年度将支付的最低付款额

剩 余 期 限	最低付款额
2010 年 10 月 15 日	27,247,658.66
2011 年 1 月 15 日	27,247,658.66
2011 年 4 月 15 日	27,247,658.66
2011 年 7 月 15 日	27,247,658.66
2011 年 10 月 15 日	27,247,658.66
2012 年 1 月 15 日	27,247,658.66
2012 年 4 月 15 日	27,247,658.66
2012 年 7 月 15 日	27,247,658.66
2012 年 10 月 15 日	27,247,658.66
2013 年 1 月 15 日	27,247,658.66
2013 年 4 月 15 日	27,247,658.66
2013 年 7 月 15 日	12,252,658.66
合 计	311,976,903.92

(4) 合同中的重要条款:

甲方: 江苏澄星磷化工股份有限公司

乙方: 民生金融租赁股份有限公司

金额: 300,000,000.00元,

(3) 期限及租金支付计划: 3 年共计12 期, 每期27,247,658.66 元。

(4) 担保单位: 江阴澄星实业集团有限公司提供连带责任保证。

服务费: 5,330,000.00元, 保证金: 15,000,000.00 元

附注 12：母公司会计报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

12-01 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	132,334,584.14	85.17	7,551,529.21	124,783,054.93
其他不重大应收账款	20,485,504.58	13.18	1,559,902.91	18,925,601.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	2,567,113.78	1.65	2,567,113.78	-
	155,387,202.50	100.00	11,678,545.90	143,708,656.60

种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	22,647,575.46	50.53	1,132,378.77	21,515,196.69
其他不重大应收账款	18,874,287.70	42.11	1,479,342.07	17,394,945.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	3,298,228.78	7.36	3,298,228.78	-
	44,820,091.94	100.00	5,909,949.62	38,910,142.32

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
五年以上	2,567,113.78	100.00	2,567,113.78	100.00	-
合计	2,567,113.78	100.00	2,567,113.78	100.00	-

账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
五年以上	3,298,228.78	100.00	3,298,228.78	100.00	-
合计	3,298,228.78	100.00	3,298,228.78	100.00	-

(3) 账龄分析

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
一年以内	149,496,952.23	96.21	7,474,848.11	5.00	142,022,104.12
一至二年	525,540.47	0.34	52,554.05	10.00	472,986.42
二至三年	627,042.24	0.40	125,408.45	20.00	501,633.79
三至五年	1,186,553.78	0.76	474,621.51	40.00	711,932.27
五年以上	3,551,113.78	2.29	3,551,113.78	100.00	-
合计	155,387,202.50	100.00	11,678,545.90		143,708,656.60

账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	应收账款净额
一年以内	39,182,726.67	87.42	1,959,136.83	5.00	37,223,589.84
一至二年	525,540.47	1.17	52,554.05	10.00	472,986.42
二至三年	627,042.24	1.40	125,408.45	20.00	501,633.79
三至五年	1,186,553.78	2.65	474,621.51	40.00	711,932.27
五年以上	3,298,228.78	7.36	3,298,228.78	100.00	-
合计	44,820,091.94	100.00	5,909,949.62		38,910,142.32

(4) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中应收其他关联方欠款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	关联关系
上海澄星磷化工有限公司	1,242,007.49	62,100.37	5.00%	控股子公司

(6) 本项目报告期实际核销的应收账款 252,885.00 元。

(7) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 期末应收账款中无外币应收账款。

(9) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 1827.63 万元, 占公司期末余额的比例为 40.78%。

(10) 期末应收账款前五名列示如下:

欠款单位名称	金 额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例 (%)
柳州市仙蜜贸易有限公司	8,284,331.95	应收销货款	一年以内	18.48
可利科技(苏州工业园区)有限公司	4,459,514.00	应收销货款	一年以内	9.95
深圳新宙邦科技股份有限公司	2,732,940.00	应收销货款	一年以内	6.10
杭州化工原料有限公司	1,423,531.15	应收销货款	一年以内	3.18
上海凯密特尔化学品有限公司	1,375,955.16	应收销货款	一年以内	3.07

(11) 应收账款期末余额较期初减少 72.92%，主要系对控股子公司的应收销售款减少。

12-02 其他应收款

(1) 种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	10,000,000.00	98.30		10,000,000.00
其他不重大其他应收款	97,963.90	0.96	9,804.44	88,159.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	74,925.00	0.74	74,925.00	-
合计	10,172,888.90	100.00	84,729.44	10,088,159.46
种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	15,000,000.00	98.96		15,000,000.00
其他不重大其他应收款	82,554.12	0.54	8,263.46	74,290.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	74,925.00	0.50	74,925.00	-
合计	15,157,479.12	100.00	83,188.46	15,074,290.66

(2) 对单项金额重大的其他应收款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的

坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备，期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
五年以上	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-
合计	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-
2010-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
五年以上	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-
合计	74,925.00	100.00	74,925.00	100.00	-

(3) 账龄分析

2009-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
一年以内	10,000,000.00	98.30			10,000,000.00
一至二年	97,943.90	0.96	9,794.44	10.00	88,149.46
三至五年	20.00	0.00	10.00	50.00	10.00
五年以上	74,925.00	0.74	74,925.00	100.00	-
合计	10,172,888.90	100.00	84,729.44		10,088,159.46
2010-6-30					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)	其他应收款净额
一年以内	15,000,000.00	98.96			15,000,000.00
一至二年	82,534.12	0.54	8,253.46	10.00	74,280.66
三至五年	20.00	0.00	10.00	50.00	10.00
五年以上	74,925.00	0.50	74,925.00	100.00	
合计	15,157,479.12	100.00	83,188.46		15,074,290.66

民生租赁公司往来款 1,500.00 万元未计提坏账准备。

(4) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中无应收其他关联方欠款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 期末主要其他应收款列示如下：

单位名称	金 额	款项性质	年限	占其他应收款的比例 (%)
民生金融租赁股份有限 公司	15,000,000.00	租赁保证金	一年以内	98.96

(9) 本项目期末较期初增加 498.61 万元，主要系增加民生租赁公司租赁保证金 500.00 万元。

12-03 长期股权投资

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
子公司投资	1,004,887,562.83	932,887,562.83
联营或合营投资		18,760,000.00
合计	1,004,887,562.83	951,647,562.83

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
澄星日化	270,380,483.96	270,380,483.96			270,380,483.96
东川澄星	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	
澄星国贸	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
上海澄星	601,164.72	601,164.72			601,164.72
兴霞物流	17,144,270.00	17,144,270.00			17,144,270.00
宣威磷电	623,633,917.64	623,633,917.64			623,633,917.64
弥勒磷电	13,127,726.51	13,127,726.51			13,127,726.51
天澄新能	18,760,000.00		18,760,000.00		18,760,000.00
合计	1,023,647,562.83	1,004,887,562.83	18,760,000.00	72,000,000.00	951,647,562.83

续表

被投资单位	核算方法	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
澄星日化	成本法	100%	100%			
东川澄星	成本法					
澄星国贸	成本法	100%	100%			
上海澄星	成本法	90%	90%			
兴霞物流	成本法	95%	95%			
宣威磷电	成本法	100%	100%			35,000,000.00
弥勒磷电	成本法	55%	55%			
天澄新能	成本法	28%	28%			
合计						35,000,000.00

(3) 2010 年 1-6 月, 本公司出资参股江阴天澄新能源有限公司, 本公司持有其 28% 的股份, 因无法对其财务和经营决策产生重大影响, 故按照成本法核算。

(4) 公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

12-04 营业收入和成本

(1) 营业收入

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	809,093,088.27	860,699,308.23
其他业务收入	18,395,570.94	6,477,194.54
合计	827,488,659.21	86,7176,502.77

(2) 营业成本

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	803,151,802.97	805,465,814.94
其他业务成本	1,691,461.13	1,378,107.81
合计	804,843,264.10	806,843,922.75

(3) 销售收入按销售地区划分

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
国内	827,488,659.21	86,7176,502.77
合计	827,488,659.21	86,7176,502.77

(4) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2009 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率 (%)
磷酸	796328966.26	791034107.58	5294858.68	0.66
磷酸盐类	177243.39	173807.64	3435.75	1.94
黄磷	12586878.62	11943887.75	642990.87	5.11
	809093088.27	803151802.97	5941285.30	0.73

项目	2010 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率 (%)
磷酸	856,542,047.60	801,413,925.91	55,128,121.69	6.44
磷酸盐类	4,157,260.63	4,051,889.03	105,371.60	2.53
	860,699,308.23	805,465,814.94	55,233,493.29	6.42

2010年1-6月综合毛利率较上年同期上升5.69%，主要因2010年1-6月平均销售价格高于上年同期。

(5) 2010年1-6月向前五名客户销售总额为54,258.49万元，占营业收入的比例为62.58%。

2010年1-6月销售前5名明细：

单位：万元

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
江阴澄星日化有限公司	28,716.92	33.12
江阴澄星国际贸易有限公司	21,372.80	24.65
柳州市仙蜜贸易有限公司	2,061.43	2.38
宁波市鄞州嘉融化工有限公司	1,273.38	1.47
可利科技(苏州工业园区)有限公司	833.96	0.96

6) 其他业务收入明细		
项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料销售	1,091,085.53	4,317,675.73
废料销售及其他	17,085,375.88	1,995,900.66
其他	2,19,109.53	163,618.15
	18,395,570.94	6,477,194.54

12-05 投资收益

本期投资收益为控股子公司分红 3,500.00 万元，东川澄星股权转让损失 31,126,950.00 元。

12-06 现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,258,260.85	6,543,409.85
加：资产减值准备	-111,823,593.83	-5,517,252.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,204,608.80	20,279,283.68
无形资产摊销	388,512.38	388,512.38
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	48,138,940.06	51,030,163.09
投资损失	-62,927,850.00	-3,873,050.00
递延所得税资产减少	-14,556,529.71	-9,485,530.05
递延所得税负债增加		
存货的减少	66,201,993.98	160,901,464.37
经营性应收项目的减少	-254,472,275.36	273,934,274.91
经营性应付项目的增加	29,445,008.99	-485,912,999.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-260,142,923.84	8,288,276.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	257,877,125.76	570,663,437.93
减：现金的期初余额	328,710,481.26	525,181,434.73

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,833,355.50	45,482,003.20

附注 13：补充资料**1、当期非经常损益明细表**

项 目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益		-12,539,089.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	335,000.00	393,510.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	845,867.12	1,418,713.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	1,180,867.12	-10,726,865.88
所得税影响额	173,592.24	-2,763,773.25
二、非经常性损益净额	1,007,274.88	-7,963,092.63
少数股东权益影响额（税后）	-87,299.38	95,294.25
合计	919,975.50	-8,058,386.88

2、净资产收益率(%)

报告期利润	加权平均	
	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.18	2.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	2.73

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.050	0.052	0.054	0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.049	0.065	0.053	0.068

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) \times (1-所得税率)] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

附注 14：报表批准

此会计报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 26 日批准签发。

八、备查文件目录

- 1.载有公司董事长签名的 2010 年中期报告正文及摘要；
- 2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3.报告期内公司在《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本；

董事长：李兴

江苏澄星磷化工股份有限公司

2010 年 8 月 26 日